

TERMO DE ABERTURA

Balanco Patrimonial

Número: 5

Folha: 1

Contém este livro 14 folhas numeradas do No. 1 ao 14 emitidas através de processamento eletrônico de dados, qu de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome da Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA
CULTURAL DO JARDIM TESTAI

Ramo: Atividades de associações de defesa de direitos sociais

Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247

Complemento

Bairro: JARDIM TESTAE

Município: GUARULHOS

Estado: SP

Inscrição no CNPJ: 45.996.972/0001-16

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 174954

Registrado no Cartorio de Registros Especiais OFICIAL DO PRIMEIRO CARTÓRIO DO REGISTRO CIVIL DAS PESSO/ JURÍDICAS. da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 027052

GUARULHOS, 01/01/2022


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68

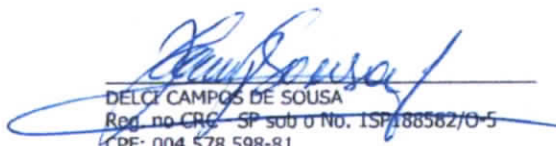

DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
1	1	ATIVO		31/12/2022	31/12/2021
				67.359,39D	113.635,56D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE		3.149,68D	55.581,54D
3	1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA		1.126,13D	38.175,57D
5	1.1.01.002	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL AG 6761-X CP 4549		0,05D	32.035,14D
17	1.1.01.003	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL RF REF I		123,93D	113,84D
386	1.1.01.004	RECURSOS S/ RESTRIÇÃO - CAIXA		989,20C	0,00
25	1.1.01.005	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - BB AU		0,00	6.026,59D
503	1.1.01.006	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - BB RE		1.991,35D	0,00
6	1.1.02	OUTROS CRÉDITOS		1.100,00D	16.515,43D
397	1.1.02.004	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - AQUISIÇÃO DE BENS E SERVI		0,00	9.054,34D
35	1.1.02.005	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - OBRAS, SERVIÇOS DE MANUT		1.100,00D	5.180,00D
36	1.1.02.007	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - PRESTADORES DE SERVIÇO		0,00	2.100,00D
10	1.1.02.008	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - BENEFÍCIOS (FOLHA DE PAG		0,00	181,09D
9	1.1.03	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR		923,55D	890,54D
11	1.1.03.002	INSS A COMPENSAR		890,54D	890,54D
507	1.1.03.005	IMPOSTOS MUNICIPAIS A COMPENSAR		33,01D	0,00
12	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE		64.209,71D	58.054,02D
13	1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO		89.778,81D	74.996,17D
15	1.2.01.001	MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES		63.773,67D	60.423,67D
16	1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E COMUNICAÇ		4.940,00D	3.500,00D
363	1.2.01.003	MÁQUINAS, APARELHOS ELETRÔNICOS E EQUIPAMENTOS		21.065,14D	11.072,50D
18	1.2.02	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO		25.569,10C	16.942,15C
19	1.2.02.001	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTI		21.741,80C	14.596,60C
382	1.2.02.002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMENT		2.956,05C	2.146,93C
383	1.2.02.003	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÁQUINAS, APARELHOS ELETRÔ		871,25C	198,62C
22	2	PASSIVO		67.359,39C	113.635,56C
23	2.1	PASSIVO CIRCULANTE		124.873,07C	106.133,14C
113	2.1.01	FORNECEDORES		0,00	564,84C
7	2.1.01.010	ADT SERVIÇOS DE MONITORAMENTO LTDA		0,00	564,84C
134	2.1.03	ENCARGOS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR		18.001,74C	0,51C
135	2.1.03.001	INSS A PAGAR		8.212,97C	0,00
190	2.1.03.002	FGTS A PAGAR		5.257,89C	0,01C
141	2.1.03.004	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A PAGAR		0,50C	0,50C
41	2.1.03.005	PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR		676,41C	0,00
31	2.1.03.006	I.R.R.F. A PAGAR PF		3.853,97C	0,00
129	2.1.04	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO		106.871,33C	105.502,06C
130	2.1.04.001	PROVISÕES DE FÉRIAS		83.256,52C	84.427,51C
132	2.1.04.003	PROVISÕES DE FGTS		14.275,29C	13.248,34C
133	2.1.04.004	PROVISÕES DE INSS		8.922,66C	7.539,97C
347	2.1.04.006	PROVISÕES DE PIS SOBRE FÉRIAS		416,86C	286,24C

Continua


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68


DELCEY CAMPOS DE SOUSA
Reg no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

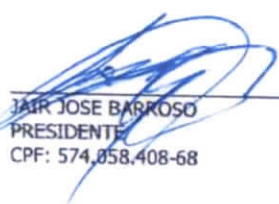
Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI
C.N.P.J.: 45.996.972/0001-16
Registro no Cartório: 027052 Data: 12/09/1982
Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247, JARDIM TESTAE, GUARULHOS/SP, CEP 07130-370
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
Balanço encerrado em: 31/12/2022

Folha: 0003
Número livro: 0005

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
29	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE		31/12/2022	31/12/2021
				0,00	65,73C
42	2.1.05.001	ISS A PAGAR		0,00	31,26C
20	2.1.05.002	PIS, COFINS, CSLL A PAGAR		0,00	34,47C
48	2.2	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		57.513,68D	7.502,42C
55	2.2.03	SALDOS ACUMULADOS		57.513,68D	7.502,42C
57	2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS		57.513,68D	7.502,42C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 67.359,39 (sessenta e sete mil trezentos e cinquenta e nove reais e trinta e nove centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.858.408-68


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Receita Operacional	1.178.270,77	1.125.855,15
TERMO DE COLABORAÇÃO 17724/2018 - PREFEITURA DE GUARULHOS	1.177.553,12	1.120.350,92
RECURSOS PRÓPRIOS	717,65	5.504,23
Receita Líquida	1.178.270,77	1.125.855,15
Lucro Bruto	1.178.270,77	1.125.855,15
Despesas Administrativas	(1.228.438,83)	(1.092.938,43)
SALÁRIO	(516.579,71)	(449.897,90)
FÉRIAS	(73.409,41)	(56.533,10)
13 SALÁRIO	(46.825,31)	(42.527,39)
FGTS	(67.925,34)	(56.390,51)
INSS PATRONAL	(158.421,93)	(140.888,20)
VALE TRANSPORTE	(1.180,38)	(1.260,95)
CESTA BÁSICA / VALE REFEIÇÃO E ALIMENTAÇÃO	(46.049,00)	(38.046,00)
PLANO DE SAÚDE/MEDICINA DO TRABALHO	(15.634,97)	(25.451,76)
SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	(60,00)
RESCISÃO	(27.630,36)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(60.308,91)	(40.209,69)
ASSINATURAS INTERNET, TV E TELEFONE	(5.310,50)	(4.686,43)
RECREAÇÃO	0,00	(6.400,00)
MANUTENÇÃO, REPAROS, PINTURAS, DEDETIZAÇÃO E CONSERVAÇÃO GERAL	(62.532,91)	(88.438,63)
GÁS DE COZINHA	(3.150,00)	0,00
REFEIÇÕES E LANCHES	(996,94)	0,00
MATERIAL ESCOLAR	(7.822,00)	(6.544,50)
ENERGIA ELÉTRICA	(8.782,28)	(7.774,10)
ÁGUA	(7.084,33)	(4.266,08)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(9.045,29)	(4.828,93)
MATERIAL DE LIMPEZA	(50.384,80)	(62.378,08)
COPA COZINHA	(5.983,40)	(4.496,14)
PUBLICAÇÕES E ANÚNCIOS	0,00	(170,00)
FRETE	0,00	(104,63)
UNIFORME ESCOLAR	(1.085,00)	(1.380,00)
MATERIAIS DE CONSUMO	(269,61)	0,00
MATERIAL DIDÁTICO E PEDAGÓGICO	(52.026,45)	(50.205,41)
Despesas Tributárias	(7.558,12)	(5.439,60)
ISS RETIDO NA FONTE	(134,17)	(25,04)
PIS, COFINS, CSLL RETIDO NA FONTE	(124,75)	(23,28)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(6.328,24)	(5.391,28)
TAXAS MUNICIPAIS	(970,96)	0,00
Despesas Financeiras	(3.062,98)	(5.239,69)
JUROS	(768,13)	(546,53)
MULTAS	(664,30)	(2.531,81)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.630,55)	(2.161,35)
Receitas Financeiras	4.400,01	1.335,29
RENDIMENTOS FINANCEIROS	4.400,01	1.335,29
Outras Despesas Operacionais	(8.626,95)	(6.885,83)
DEPRECIÇÃO	(8.626,95)	(6.885,83)
Resultado operacional líquido	(65.016,10)	16.686,89

Continua

JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68

DELCY CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 15488582/O-5
CPF: 004.578.598-81

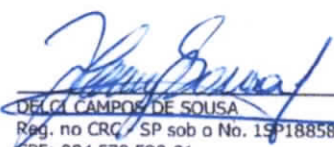
Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI
C.N.P.J.: 45.996.972/0001-16
Registro no Cartório: 027052 Data: 12/09/1982
Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247, JARDIM TESTAE, GUARULHOS/SP, CEP 07130-370
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

Folha: 0005
Número livro: 0005

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Resultado Antes do IR	(65.016,10)	16.686,89
DEFICIT DO EXERCÍCIO	<u>(65.016,10)</u>	<u>16.686,89</u>


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC / SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI
C.N.P.J.: 45.996.972/0001-16
Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247, JARDIM TESTAE, GUARULHOS/SP, CEP 07130-370
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022 Registro no Cartório: 027052 Data: 12/09/1982

Folha: 0006
Número livro: 0005

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

		2022		2021	
1	RECEITAS				
1.1	Recursos recebidos de entidades governamentais	1.178.270,77		1.125.855,15	
1.2	Doações	1.177.553,12		1.120.350,92	
1.3	Recursos próprios	0,00		0,00	
2	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	717,65		5.504,23	
2.1	Materiais consumidos	(274.782,42)		(281.882,62)	
2.2	Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(125.531,55)		(134.853,06)	
3	RETENÇÕES	(149.250,87)		(147.029,56)	
3.1	Depreciação, amortização e exaustão	(8.626,95)		(6.885,83)	
4	VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	(8.626,95)		(6.885,83)	
5	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	894.861,40		837.086,70	
5.1	Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento aval	4.400,01		1.335,29	
5.2	Receitas financeiras	0,00		0,00	
6	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	4.400,01		1.335,29	
7	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	899.261,41	100,00%	838.421,99	100,00%
7.1	Empregados Salários e encargos	935.676,19	104,00%	821.735,10	98,00%
7.1.1	Salários e benefícios	926.026,05	103,00%	811.055,81	97,00%
7.1.2	Encargos	699.678,78	78,00%	613.777,10	73,00%
7.2	Tributos	226.347,27	25,00%	197.278,71	24,00%
7.2.1	Federais	6.587,16	1,00%	5.439,60	1,00%
7.2.2	Estaduais	6.452,99	1,00%	5.414,56	1,00%
7.2.3	Municipais	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.3	Financiadores	134,17	0,00%	25,04	0,00%
7.3.1	Juros, multas e tarifas bancárias	3.062,98	0,00%	5.239,69	1,00%
7.4	Superávit retido/Déficit do exercício	3.062,98	0,00%	5.239,69	1,00%
8	Valor total Distribuído	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		935.676,19	104,00%	821.735,10	98,00%

JAIR JOSÉ BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68

DELCE CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC / SP sob o No. 1SP168582/O-5
CPF: 004.578.598-81

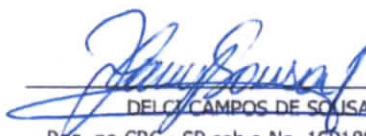
Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI
C.N.P.J.: 45.996.972/0001-16
Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247, JARDIM TESTAE, GUARULHOS/SP, CEP 07130-370
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022 Registro no Cartório: 027052 Data: 12/09/1982

Folha: 0007
Número livro: 0005

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	1.177.553,12	1.120.350,92
Rendimentos financeiros	4.398,76	1.334,92
Recursos próprios	717,65	5.500,00
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	1.182.669,53	1.127.185,84
Aquisição de bens e serviços	(144.148,51)	(140.972,94)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(23.102,53)	(16.869,89)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(45.747,53)	(39.472,66)
Contribuições, impostos e taxas	(770,51)	(574,68)
Despesas financeiras e bancárias	(4.033,94)	(2.864,45)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(940.149,40)	(813.412,46)
Obras, serviços de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(49.383,91)	(95.765,40)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - PROGRAMAS E ATV. NA EDUCAÇÃO	(24.666,80)	17.253,36
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(12.382,64)	(15.383,52)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(12.382,64)	(15.383,52)
Redução nas Disponibilidades	(37.049,44)	1.869,84
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	38.175,57	36.305,73
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.126,13	38.175,57


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68


DELCE CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

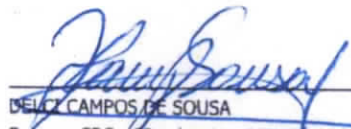
Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI
C.N.P.J.: 45.996.972/0001-16
Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247, JARDIM TESTAE, GUARULHOS/SP, CEP 07130-370
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022
Registro no Cartório: 027052 Data: 12/09/1982

Folha: 0008
Número livro: 0005

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2021	7.502,42	7.502,42
Contas de resultado	-65.016,10	-65.016,10
Saldo em 31/12/2022	-57.513,68	-57.513,68
Saldo em 31/12/2020	-9.184,47	-9.184,47
Contas de resultado	16.686,89	16.686,89
Saldo em 31/12/2021	7.502,42	7.502,42


JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	-52.431,86 + 0,00	-2,80
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	-52.431,86	-2,80
	Passivo Circulante	18.739,93	
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque	-52.431,86 - 0,00	-2,80
	Passivo Circulante	18.739,93	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	-37.049,44	-1,98
	Passivo Circulante	18.739,93	
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-52.431,86 - 18.739,93	1,09
	Patrimônio Líquido	-65.016,10	
Índice de Solvência Geral	Ativo	-46.276,17	-2,47
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-52.431,86 - 18.739,93	-71.171,79
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	-0,29
	Patrimônio Líquido	-65.016,10	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	-0,40
	Passivo Total	-46.276,17	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	18.739,93	-0,29
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	-65.016,10 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	18.739,93	0,00
	Passivo Não-Circulante	0,00	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	-0,40
	Ativo	-46.276,17	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	-65.016,10	-3,47
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	18.739,93 + 0,00	
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas	0,00	0,00
	Ativo	-46.276,17	
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional	-65.016,10	0,00
	Receitas de Vendas	0,00	
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido	-65.016,10	0,00
	Receita Líquida de Vendas	0,00	
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício	-65.016,10	1,40
	Ativo	-46.276,17	
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido	-65.016,10	1,00
	Patrimônio Líquido	-65.016,10	
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido	-65.016,10	1,40
	Passivo Total	-46.276,17	

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante	6.155,69	-0,09
	Patrimônio Líquido	-65.016,10	
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante	6.155,69	-0,09
	Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	-65.016,10 + 0,00	
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional	-65.016,10	0,00
	Patrimônio Líquido Médio	0,00	
Fator de Insolvência	(Rentabilidade do Patrimônio Líquido x 0,05) +	(1,00 x 0,05) +	-9,64
	(Liquidez Geral x 1,65) + (Liquidez Seca x 3,55) -	(-2,80 x 1,65) + (-2,30 x 3,55) -	
	(Liquidez Corrente x 1,06) - (Grau de Endividamento x 0,33)	(-2,80 x 1,06) - (-0,40 x 0,33)	
Prazo Médio de Recebimento	Duplicatas a Receber x 365	0,00 x 365	0,00
	Venda Líquida	0,00	
Prazo Médio de Pagamento	Fornecedores x 365	-564,84 x 365	0,00
	Compras	0,00	
Prazo Médio de Renovação dos Estoques	Estoque x 365	0,00 x 365	0,00
	Custo das Vendas	0,00	
Ciclo de Caixa	Prazo Médio de Recebimento +	0,00 +	0,00
	Prazo Médio de Renovação dos Estoques -	0,00 -	
	Prazo Médio de Pagamento	0,00	

JAIR JOSE BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68

DELCY CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP488582/O-5
CPF: 004.578.598-81

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI, é uma associação, de natureza jurídica, sem fins lucrativos, constituída em 11/10/1982, estabelecida na cidade de GUARULHOS, com sua sede na Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, Nº 247 - Bairro JARDIM TESTAE, tendo como finalidades, conforme o artigo 2º e 5º do seu estatuto, a promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais.

De acordo com o Termo de Colaboração Nº 17724/2018-SE 03 (Processo: 38657/2018) firmado com a Secretaria de Educação da Prefeitura de Guarulhos:

1. Será realizado o atendimento de educandos na modalidade Educação básica / Educação infantil – Creche, totalizando 108 vagas.
2. A parceria destina-se ao atendimento de crianças na faixa etária de até 3 anos e 11 meses por meio de sua unidade, segundo as diretrizes técnicas da secretaria de educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado.
3. A parceria vigorou desde o dia 1 de novembro de 2018 pelo prazo inicial de 5 anos, admitida sua prorrogação por igual período, mediante termo de aditamento (precedido de parecer conclusivo da secretaria de educação quanto à continuidade do atendimento).

NOTA 02 - DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 02 de Novembro de 2015. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

NOTA 03 - DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS.

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

- a) Apresentação das Contas – Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo inferior ao término do exercício seguinte estão classificados como circulantes.
- b) Apuração dos Resultados – As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração de Resultado do Exercício.

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

1. Ativos financeiros – Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata, podendo ter restrição de utilização ou não, de acordo com a origem do ativo financeiro recebido.
2. Passivos financeiros – Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: contas a pagar, obrigações trabalhistas e obrigações tributárias.
3. Ativo não circulante (Imobilizado) – As contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, deduzido a depreciação utilizando o método linear, à taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultando nas seguintes taxas anuais:

Tabela de Depreciação

Itens	Vida Útil	Taxa Anual
Móveis, Utensílios domésticos, Pedagógicos e Escolares	10 Anos	10,00%
Computadores, Equipamentos de informática e comunicação	05 Anos	20,00%
Máquinas, Aparelhos eletrônicos e Equipamentos	10 Anos	10,00%

4. Passivo Circulante – Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
5. Provisões - As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.
6. Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) - Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a **ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI** está imune do pagamento de Imposto de renda e Imposto sobre Serviços, conforme estabelece o art. 150, VI, b, da Constituição Federal de 1988.
7. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Em atendimento a legislação vigente para as Entidades Sem Fins Lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de Despesas Tributárias, obedecendo ao regime de competência. Em relação ao Recolhimento do PIS e COFINS sobre a receita a **ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI** está isenta conforme art. 9 e 47 da Instrução Normativa 247/2002, Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001 e art. 15 §1º da lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997.

NOTA 05 - DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS DOAÇÕES

Prefeitura de Guarulhos - A principal fonte de recursos é oriunda da Prefeitura de Guarulhos, presente na rubrica "Termo de Colaboração 17724/2018 - Prefeitura de Guarulhos", para custeio das atividades.

Receitas Financeiras - As receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo.

NOTA 06 - PATRIMÔNIO SOCIAL

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

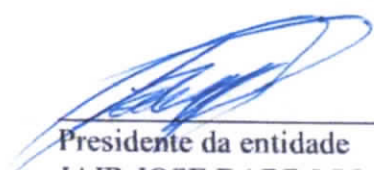
NOTA 07 - DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

As despesas da ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA CULTURAL DO JARDIM TESTAI são oriundos dos custos diretos com atividade para fins da organização, pois contemplam as despesas operacionais.

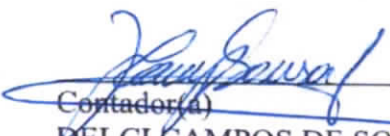
NOTA 08 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Para as operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método direto, segundo o qual as principais classes de recebimentos brutos e pagamentos brutos são demonstradas.

Guarulhos, 31 de dezembro de 2022.



Presidente da entidade
JAIR JOSE BARROSO
CPF 574.058.408-68



Contador(a)
DELCI CAMPOS DE SOUSA
CRC 1SP188582/O-5
CPF 004.578.598-81

TERMO DE ENCERRAMENTO

Balanco Patrimonial

Número: 5

Folha: 14

Contém este livro 14 folhas numeradas do No. 1 ao 14 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que serviu de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome da Entidade: ASSOCIACAO COMUNITARIA DE APOIO AO SOCIAL ESPORTIVA
CULTURAL DO JARDIM TESTAI

Ramo: Atividades de associações de defesa de direitos sociais

Endereço: Rua HENRIQUE JOSE TESTAI, 247

Complemento

Bairro: JARDIM TESTAE

Município: GUARULHOS

Estado: SP

Inscrição no CNPJ: 45.996.972/0001-16

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 174954

Registrado no Cartorio de Registros Especiais OFICIAL DO PRIMEIRO CARTÓRIO DO REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS JURÍDICAS. da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 027052

GUARULHOS, 31/12/2022


JAIR JOSÉ BARROSO
PRESIDENTE
CPF: 574.058.408-68


DELCE CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81